



水木环保

NEEQ : 838877

河南水木环保科技股份有限公司

Henan Shuimu Environmental Technology Co. , Ltd.

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019 年 2 月，“智能控制软件系统 V1.0”获得软件著作权登记证书。

2019 年 5 月，取得软件产品登记测试报告（增值税退税用）。

2019 年 5 月，与河南光彩赋能有限公司签署关于《<科赢通>项目投资战略合作协议书》。

2019 年 6 月，“一种太阳能供热压缩热压机系统的控制方法”获得发明专利。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、挂牌公司、股份公司、 水木环保	指	河南水木环保科技股份有限公司
股东大会	指	河南水木环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南水木环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南水木环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师	指	崔玉强、郭光胜
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
期初、报告期初	指	2018年12月31日
期末、报告期末	指	2019年12月31日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《河南水木环保科技股份有限公司章程》
太阳波	指	河南省太阳波企业管理咨询中心(有限合伙)
北京水木	指	北京水木神童环保科技有限公司
芦沟煤矿	指	郑州煤电股份有限公司芦沟煤矿
城市春天	指	河南神火光明房地产开发有限公司“城市春天社区”
少林文武学校	指	登封市嵩山少林寺武僧文武学校

注：本报告中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王波、主管会计工作负责人罗丽红及会计机构负责人（会计主管人员）罗丽红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、 豁免披露事项及理由

豁免披露前五大客户及前五大供应商。

公司主要客户对披露商业数据敏感度较高，与客户合作时均签订有保密协议。若披露主要客户名称，会潜在影响到与客户的合作关系。同时，公司主要提供太阳能热水系统，并且进行太阳能热水系统的供应，服务品质良好。若披露主要供应商信息，会存在竞争对手与供应商联系，恶意提高采购价格，造成公司服务成本大幅升高的可能性，从而严重损害公司利益。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营成果受非经常性损益影响较大的风险	公司非经常性损益主要为政府补助，2019年，2018年、2017年，公司非经常性损益金额分别为534,720.73元，1,611,779.58元，456,641.35元，占当期净利润的比重分别为-66.82%、24.45%、-209.06%。2019年公司净利润金额有所较少，导致当期非经常性损益占净利润的比重略高；2019年公司业务规模缩小，盈利能力减弱。
新型业务模式创收风险	公司目前通过合同能源管理模式建设的太阳能热水系统采用与房地产企业合作的方式，将太阳能热水系统与建筑物一体化设计，在房地产项目主体完工后，由公司进行太阳能热水系统安装。公司通过为需要热水和热能的终端提供热水和热能服务，并收取热水费及热能费以实现收入。目前公司通过合同能源管理模式建设的太阳能热水系统已经有部分开始试运行，并且开

	始实现收入。合同能源管理模式前期投入较大,公司已完工和在建的太阳能热水系统多数位于地级市,受房地产市场的影响未来可能存在入住率达不到预期的情况,从而导致投资回收期较长。
市场竞争风险	太阳能热利用行业属于竞争较为充分的行业,市场化程度高、市场集中度低。在行业初创期,区域性中小企业一度成为局部市场竞争的主体,但随着行业竞争加剧、市场逐步规范、渠道和品牌优势凸现,目前太阳能热水器行业发展正在经历大的转折,即行业即将进入高集中度发展阶段,市场竞争将更加激烈。此外,在经济增速放缓的格局下,太阳能热利用行业目前已面临产能过剩、低价竞争、低价竞标的问题。
人才缺失风险	公司一直注重人力资源的科学管理,建立了合理的绩效考核评估体系,实行包括薪酬、福利等一系列完善的激励措施。另外,公司拥有一支经验丰富的技术队伍和经营管理团队,随着公司业务的发展,公司规模不断扩大,对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。公司虽然在用人机制方面有较大的灵活性,具有良好的人才引进制度,但行业内对人才的争夺也日趋激烈,公司能否继续引进合适的人才并留住人才,对公司未来的发展至关重要。此外,公司坚持自主创新原则,主要核心技术均系自主研发。公司如果在发展过程中出现核心技术人员及技术骨干的流失,或公司通过技术创新、产品研发形成的技术出现泄密,将对公司正常和持续发展造成不利影响。
经营扩张带来的管理风险	随着公司资产和经营规模的进一步扩大,相应导致公司管理体系将更加复杂,相关的经营决策、内部控制、组织管理的难度也将进一步扩大。如何建立更加有效的经营决策体系、进一步完善内部控制体系及引进和培养技术人才、管理人才和市场营销。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南水木环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	HenanShuimu Environmental Technology Co.,Ltd.
证券简称	水木环保
证券代码	838877
法定代表人	王波
办公地址	郑州市郑开大道与雁鸣路交叉口河南地矿科技产业园 C 座 21 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	罗丽红
职务	董事会秘书
电话	0371-55607571
传真	0371-67897200
电子邮箱	820014773@qq.com
公司网址	www.shuimusolar.com
联系地址及邮政编码	郑州市郑开大道与雁鸣路交叉口河南地矿科技产业园 C 座 21 楼 450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事长办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年6月13日
挂牌时间	2016年8月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-非电力家用器具制造-燃气、太阳能及类似能源家用器具制造 C3861
主要产品与服务项目	太阳能热水系统设备的运营管理，新能源采暖制冷的运营管理及相关产品的设计研发、销售及技术服务等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	74,543,768
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王波
实际控制人及其一致行动人	王波、罗振宇、罗丽红、太阳波

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410100676704825D	否
注册地址	郑州高新开发区瑞达路 96 号	否
注册资本	74,543,768.00	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 7 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	崔玉强、郭光胜
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 5 月 29 日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过由罗丽红女士担任董事会秘书一职。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,810,300.76	35,945,074.93	-30.98%
毛利率%	60.51%	59.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,515,691.06	6,591,607.06	-46.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,980,970.33	5,089,143.22	-41.22%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.40%	7.75%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.73%	5.77%	-
基本每股收益	0.05	0.09	-44.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	110,408,362.47	104,698,309.91	5.45%
负债总计	28,763,814.90	26,569,453.40	8.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,644,547.57	78,128,856.51	4.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.1	1.05	4.76%
资产负债率%(母公司)	26.05%	24.46%	-
资产负债率%(合并)	26.05%	25.38%	-
流动比率	1.40	212.24	-
利息保障倍数	3.66	12.44	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	63,418.05	732,893.14	-91.35%
应收账款周转率	1.41	2.1900	-
存货周转率	1.7461	3.2265	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.45%	24.38%	-
营业收入增长率%	-30.98%	38.37%	-
净利润增长率%	-40.00%	2,782.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	74,543,768	74,543,768	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	762,600.00
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,045.22
非经常性损益合计	616,554.78
所得税影响数	81,834.05
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	534,720.73

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	15,019,022.64	0		
应收账款	0	15,019,022.64		
应付票据及应付账款	3,809,006.92	0		
应付票据	0	3,809,006.92		
资产减值损失	-635,407.34	0		
信用减值损失	0	-635,407.34		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家节能环保型的城市生活热水运营商（热能来源于太阳能光热），公司的核心产品“太阳能中央热水系统（分户计量）”即“太阳能热水锅炉”解决了城市高层建筑的太阳能热水集中供应和分户计量的问题。公司自2016年起开始应用新的商业模式—热水收费模式。本公司根据客户需求免费为客户（学校、医院、宾馆酒店等）提供生活热水系统设备的设计、安装及售后服务。客户按使用热水的流量向公司支付相应的费用（预付费）。

未来公司希望能成为“全球领先的城市生活热水运营商”。

目前公司的盈利模式为“设备系统销售+热水收费”。

A、设备系统销售收入

2019年公司维护好现有的经销商客户，帮助经销商客户实现节能减排的收益；

B、热水收费收入

公司自己投资热水设备，并按照用户实际使用流量来收取热水费用（预付费）。

公司根据国内外商业环境现状以及公司2019年主营业务收入及利润来源的情况，经综合分析后，热水设备的投入是公司未来投资的主方向，聚焦学校行业，布局酒店行业，选择性的投资住宅及工业项目的热水收费。2019年公司加大了在学校行业的热热水投资力度，全年收取热水费用468万元，比2018年热水收入182万增长了157.14%。

商业模式在报告期内及报告期后至年报披露日未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1.财务状况 报告期内，公司以现有业务和技术水平为基础不断开拓市场，加强新产品研发，强化技术改造，实现绿色能源的开发和应用。报告期内，公司资产总额 110,408,362.47 元，同比增长 5.45%，负债总额 28,763,814.90 元，同比增长 8.26%，所有者权益 81,644,547.57 元，同比增长 4.5%。报告期内，公司实现营业收入 24,810,300.76 元，同比降低 30.97%，1.公司正在从设备销售转型成为一家热水运营公司，增加了公司对学校热水设备投资。2. 2019 年全国经济不景气，有个别代理商流失也影响了企业的销售收入。3.公司产品满足太阳能市场需求、顺应市场发展趋势，太阳能热水收费收入增加幅度较快；公司的热水产品得到市场广泛认可，品牌知名度不断提升。

2.报告期内，公司实现净利润 3,515,691.06 元，同比降低 40%，主要是营业收入中销售产品的比例降低，热水收费项目比例增加，收费项目的盈利能力同比增加；公司不断加强成本管理，管理成本得到合理控制。

2.市场拓展情况：投资类合同（已签约）：7 所学校、2 家酒店；完成投资额约 500 万；

3.技术研发情况：公司的研发团队包括研发中心和工程技术部，拥有一批经验丰富、学术造诣较深的太阳能技术研究 开发和实践推广人员。近年来先后与清华大学建筑设计院、中国建筑标准设计院、武汉理工大学、黄河 科技学院等单位建立了良好的合作研究和人才培养关系，充分发挥了人才、资金、

设备优势，为科研成果的转化建立了良好的基础；公司持续加强研发投入，报告期内，申请并获授权美国发明专利 2 项，新加坡发明专利 1 项，发明专利 3 项，实用新型 2 项。公司与清华大学建筑设计院、中国建筑标准设计院 共同编制了《太阳能中央热水系统安装构造标准》，其中清华大学建筑设计院和 水木环保是主编单位

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	498,697.16	0.45%	400,332.23	0.38%	24.57%
应收票据					
应收账款	17,571,602.75	15.91%	15,019,022.64	14.34%	16.92%
存货	5,429,911.97	4.92%	5,792,505.46	5.53%	-6.26%
投资性房地产					
长期股权投资	120,000.00	0.10%			
固定资产	37,312,577.58	33.80%	35,369,248.19	33.78%	5.49%
在建工程	17,593,332.46	15.94%	16,520,926.51	15.78%	6.49%
短期借款	5,499,650.00	4.98%			
长期借款			14,186.94	0.01%	

资产负债项目重大变动原因：

无

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,810,300.76	-	35,945,074.93	-	-30.98%
营业成本	9,797,562.06	39.49%	14,683,307.56	40.85%	-33.27%
毛利率	60.51%	-	59.15%	-	-
销售费用	2,096,443.94	8.45%	3,614,202.28	10.05%	-41.99%
管理费用	3,988,518.64	16.08%	7,610,565.21	21.17%	-47.59%
研发费用	3,807,252.84	15.34%	3,630,167.09	10.10%	4.88%
财务费用	-153,170.71	-0.62%	608,289.14	1.69%	-125.18%
信用减值损失	-2,003,971.10	0.00%			
资产减值损失	0	0.00%	-635,407.34	-1.77%	100.00%
其他收益	0	0.00%	732,652.35	2.04%	-100.00%
投资收益	0		-625,286.87	-1.74%	
公允价值变动收益	0	0.00%			
资产处置收益	1,610.40	0.006%	-146,814.68	-0.41%	101.09%
汇兑收益	0	0.00%			
营业利润	3,098,636.31	12.49%	4,958,107.32	13.79%	-37.50%
营业外收入	777,255.55	3.13%	2,043,231.48	5.68%	-61.95%
营业外支出	160,700.77	0.65%	861.86	0.00%	18,545.80%

净利润	3,515,691.06	14.17%	5,859,815.08	16.30%	-40.00%
-----	--------------	--------	--------------	--------	---------

项目重大变动原因：

报告期内营业成本9,797,562.06元，同比降低33.27%，主要是因为2019年营业收入降低、公司所投资项目中使用公司自有的嵌入式软件，软件成本低造成的；

报告期内销售费用2,096,443.94元，同比降低41.99%，主要是因为公司销售人员较去年有所减少导致的；

报告期内管理费用 3,988,518.64 元，同比降低 47.59%，报告期管理人员有所减少，业务招待费用减少。

报告期内营业利润 3,098,636.31 元，同比降低 37.50%，主要是报告期内营业收入降低，销售规模降低，投资力度加大，盈利能力有所降低。

报告期内净利润 3,515,691.06 元，同比降低 40%，主要是报告期内营业收入降低，营业利润降低，公司有意缩小销售规模，加大投资力度造成的。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	24,810,300.76	35,945,074.93	-30.98%
其他业务收入	0		
主营业务成本	9,797,562.06	14,683,307.56	-33.27%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
太阳能系统	18,322,952.23	73.85%	31,628,368.04	87.99%	-42.06%
太阳能产品	3,014,747.66	12.15%	1,016,049.51	2.83%	196.71%
热水服务	3,472,600.87	13.99%	2,008,204.57	5.59%	72.92%
技术咨询服务	0	0.00%	1,292,452.81	3.60%	

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
省内	14,869,666.79	59.93%	29,850,095.14	83.04%	-50.18%
省外	9,940,633.97	40.07%	6,094,979.79	16.96%	63.09%

收入构成变动的原因：

报告期内太阳能系统收入 18,322,952.23 元，占营业收入 73.85%，与上期相比有所降低，主要是随着公司投资业务扩展，公司减小销售规模造成的。

报告期内太阳能产品收入 3,014,747.66 元，占营业收入 12.15%，与上期相比大幅增加，主要是 2018 年处于安装阶段的太阳能产品在报告期内达到了竣工结算标准。

报告期内热水服务收入 3,472,600.87 元，占营业收入 13.99%，与上期相比增幅较大，主要是推出

的公司产品“太阳能热水锅炉”，项目投资增多，解决了城市社区高层建筑的太阳能热水使用问题。

报告期内技术咨询收入 1,016,049.51 元，占营业收入 3.60%，与上期相比下降幅度较大，随着公司业务不断扩展，提供的技术指导、技术培训及技术咨询已满足太阳能市场需求，顺应市场发展趋势，技术咨询收入下降较快。

报告期内省内销售 14,869,666.79 元，占营业收入 59.93%，与上期相比有所下降，主要是因为公司积极拓宽销售渠道，并将销售重点转向省外市场。

报告期内省外销售 9,940,633.97 元，占营业收入 40.07%，与上期相比有所增长，主要开拓华中、华北地区等省外市场，发掘客户资源，销售规模扩大，逐步占领国内市场。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户第一名	4,970,000.00	23%	否
2	客户第二名	3,724,000.00	17%	否
3	客户第三名	2,744,600.00	13%	否
4	客户第四名	2,174,663.00	10%	否
5	客户第五名	1,934,880.00	9%	否
	合计	15,548,143.00	72%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商第一名	4,326,568.00	32%	否
2	供应商第二名	3,170,000.00	24%	否
3	供应商第三名	3,044,770.00	23%	否
4	供应商第四名	2,269,400.00	17%	否
5	供应商第五名	310,155.76	2.3%	否
	合计	13,120,893.76	98.3%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	63,418.05	732,893.14	-91.35%
投资活动产生的现金流量净额	-4,566,397.75	-13,600,313.69	66.42%
筹资活动产生的现金流量净额	4,601,344.63	4,342,296.45	5.97%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额 63,418.05 元，同比降低 91.35%，营业收入降低造成的。

报告期内投资活动产生的现金流量净额 -4,566,397.75 元，同比增长 66.42%，支付项目款较上年同期减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

原子公司海南水木鑫源环保科技有限公司、洛阳森恩新能源科技有限公司、北京水木神童环保科技有限公司在 2018 年已全部出售，本期不再纳入公司合并报表范围。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

- (1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本次财务报表格式调整，公司将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；将“资产减值损失”重新分类至“信用减值损失”；其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。
- (2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、经营成果受非经常性损益影响较大的风险

公司非经常性损益主要为政府补助，2019年、2018年、2017年，公司非经常性损益金额分别为 616,554.78元, 2,019,000.00元, 446,495.49元, 占当期净利润的比重分别为17.54%、5.7%、-204.42%。非经常性损益对公司经营成果的影响不大。2019年公司净利润金额有所较少，导致当期非经常性损益占净利润的比重略高；2019年公司业务规模缩小，盈利能力减弱，非经常性损益对公司经营成果的影响比去年同期有所提高。

应对措施：公司未来将通过以下措施，不断提高盈利能力，降低对政府补助的依赖：①积极拓展国内及国外市场，扩大经营规模，实现规模效应；②加大研发投入，促进产品升级，提高产品附加值；③进一步提高公司治理水平，严格控制成本费用支出；④丰富产品结构，创新盈利模式。目前公司通过合同能源管理模式投资的太阳能热水系统已经有部分开始运行收费，2019年上半年较去年同期，热水预收费增加10倍左右。

2、新型业务模式创收风险

公司通过为需要热水和热能的终端提供热水和热能服务，并收取热水费及热能费以实现收入。目前公司通过合同能源管理模式投资的太阳能热水系统已经有部分开始运行，并且开始实现收入。合同能源管理模式前期投入较大，公司已完工和在建的太阳能热水系统多数位于地级市，从而导致投资回收期较长。

应对措施：公司未来将通过以下措施，降低合同能源管理模式下的创收风险：①调整行业布局，重点开发学校、医院、宾馆酒店三大领域，减小由于使用率较低对公司收入造成的不利影响。②加强对项目的管理，通过对项目的调研评估，规避投资失误的情形。

3、市场竞争风险

在经济增速放缓的格局下，太阳能热利用行业目前已面临低价竞争、低价竞标的问题。

应对措施：面对市场的激烈竞争，公司唯有保持自身优势，并积极大胆拓展已有商业模式，才能不断增强整体竞争力。①大力提高渠道拓展能力，加强与已有客户合作深度的同时，积极拓展学校、宾馆酒店、医院三大领域的收费用户；②建立科学、高效的激励制度，鼓励技术创新与产品升级，由技术带动发展，以产品带动服务，实现可持续发展；③积极拓展盈利模式，由传统的设备提供商向服务提供商转型，实现技术依托与服务依托并重。

4、人才缺失风险

公司一直注重人力资源的科学管理，建立了合理的绩效考核评估体系，实行包括薪酬、福利等一系列完善的激励措施。另外，公司拥有一直经验丰富的技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，公司规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。公司虽然在用人机制方面有较大的灵活性，具有良好的人才引进制度，但行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司能否继续引进合适的人才并留住人才，对公司未来的发展至关重要。此外，公司坚持自主创新原则，主要核心技术均系自主研发。公司如果在发展过程中出现核心技术人员及技术骨干的流失，或公司通过技术创新、产品研发形成的技术出现泄密，将对公司正常和持续发展造成不利影响。

应对措施：在人才配置的过程中，建立完整的人才机制，坚持岗位匹配，优化组合。完善用人机制，消除人才流失的诱因。重视与员工沟通和人际关系的改善，为企业员工提供必要的发展空间和成长机会。树立以人为本的企业文化精神，使每个员工产生归属感和荣誉感，建立企业人才流失预警机制。

5、投资扩张带来的管理风险

随着公司资产和运营规模的进一步扩大，相应导致公司管理体系将更加复杂，相关的经营决策、内部控制、组织管理的难度也将进一步扩大。如何建立更加有效的经营决策体系、进一步完善内部控制体系及引进和培养技术人才、管理人才和市场营销人才将是公司亟待解决的一系列问题。如果公司在未来发展过程中，不能妥善、有效地解决运营扩张带来的管理风险，可能对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：增加公司培训，提高管理人员的管理水平；根据实际发生的情况进行具体问题的分析与解决，快速的建立经营决策体系和内部运行流程；在经营扩张的同时提高管理水平。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000	5,263,529.85
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
王波	公司与中关村科技租赁有限公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易,公司控股股东、实际控制人王波为本次融资租赁事宜提供连带保证责任担保	3,500,000	3,500,000	已事后补充履行	2018年10月15日
王波、罗丽红	公司与融信租赁股份有限公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易,公司控股股东、实际控制人王波为本次融资租赁事宜提供连带保证责任担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2016年11月11日
王波、罗丽红	公司与上海云城融资租赁有限公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易,公司控股股东、实际	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年2月2日

	控制人王波为本次融资租赁事宜提供连带保证责任担保				
王波、罗振宇、罗丽红、詹艳	公司为关联方向银行申请授信提供担保	3,040,000.00	3,040,000.00	已事后补充履行	2018年2月5日
王波、罗振宇、罗丽红、田万品、邢兰香	公司向中国银行股份有限公司郑州东明支行签订保证借款合同，公司董事为本次贷款事宜提供连带保证责任担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2020年5月29日
王波、罗振宇、罗丽红、田万品、邢兰香	向中国银行股份有限公司郑州东明支行签订科技贷借款合同，公司董事为本次贷款事宜提供连带保证责任担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	2020年5月29日
王波	向交通银行杭城站支行签订保证借款合同，公司控股股东、实际控制人王波为本次贷款事宜提供连带保证责任担保	499,650.00	499,650.00	已事后补充履行	2020年5月29日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1. 2018年11月，本公司与中关村租赁有限公司签订固定资产售后回租合同（合同编号：KJZLA2018-235）。双方确认租赁物协议价款为人民币3,500,000.00元，租金总额为3,899,537.00元，租赁期36个月，自起租日起算，租金计算方式为等额年金法，每三个月支付一次，租赁利率为6.8%每年。

2. 2016年11月，本公司与融信租赁股份有限公司签订固定资产售后回租合同（合同编号：RXZL-2016-Z-X-0062）。双方确认租赁物协议价款为人民币3,000,000.00元，租金总额为3,315,000.00元，租赁期36个月，自起租日起算，租金计算方式为等额租金法，每月支付一次，租赁利率为3.5%每年。

3. 2018年2月，本公司与上海云城融资租赁有限公司签订固定资产售后回租合同（合同编号：YCHZ-2017-219-A）。双方确认租赁物协议价款为人民币3,000,000.00元，租金总额为3,462,403.96元，租赁期36个月，自起租日起算，租金计算方式为等额租金法，每月支付一次，租赁利率为9.23%每年。

4. 报告期内，公司向中国银行股份有限公司郑州东明支行签订合同编码为ZMQH202001002的保证借款合同，借款期限为2019年2月20日至2020年2月20日，借款总额200万元整，借款利率为5.07%，保证人为王波、罗振宇、罗丽红、田万品、邢兰香；

5. 向中国银行股份有限公司郑州东明支行签订合同编码为ZMQH201901027的保证借款合同，借款期限为2019年12月26日至2020年12月26日，借款总额300万元整，借款利率为5.17%，保证人为王波、罗振宇、罗丽红、田万品、邢兰香；

6. 向交通银行杭城站支行签订合同编号为19010232的保证借款合同，借款期限为2019年12月03日至2020年10月10日，借款总额为499,650.00元，保证人为王波、浙江网盛融资担保有限公司；

7. 2017年6月2日，水木环保与中国民生银行郑州分行签订《最高额担保合同》，为王波、罗丽红、罗振宇、詹艳于同日与中国民生银行郑州分行签订的《最高额抵押担保合同》、《综合授信合同》项下因房产抵押产生的全部债务提供连带责任担保，担保金额为304万元。上述借款304万元实际借予公司使用，公司对此未及时履行审议程序。该事项已经第二届董事会第一次会议审议，并提交2018年第二次股东大会审议通过。该借款已于2019年11月还清。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年3月7日		挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月7日		挂牌	资金占用承诺	不得以任何方式违法违规将公司资金直接或间接地提供给其本人或其控制的关联方使用	正在履行中
董监高	2016年3月7日		挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2016年3月7日		挂牌	其他承诺(请自行填写)	公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形;不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形;不存在欺诈或其他不诚实行为,不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。	正在履行中

承诺事项详细情况:

1. 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺
公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百

分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

2. 防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的承诺

2016年3月7日，公司实际控制人出具《承诺函》，承诺将不以任何方式违法违规将公司资金直接或间接地提供给其本人或其控制的关联方使用。

3. 关于避免同业竞争的承诺

2016年3月7日，公司的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：“将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

4. 董事、监事、高级管理人员与公司做出重要承诺

董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

5. 董事、监事、高级管理人员的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员于2016年3月7日出具书面声明，郑重承诺：“公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。”

报告期内，上述承诺事项不存在违反情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	41,102,193	55.14%	7,114,282	48,216,475	64.68%
	其中：控股股东、实际控制人	4,093,478	5.49%	2,674,186	6,767,664	9.0788%
	董事、监事、高管	4,847,590	6.50%	3,509,712	8,357,302	11.21%
	核心员工	5,145,768	6.90%	-65,114	5,080,654	6.82%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,441,575	44.86%	-7,114,282	26,327,293	35.32%
	其中：控股股东、实际控制人	24,230,554	32.51%	-2,672,186	21,558,368	28.92%
	董事、监事、高管	29,882,324	40.09%	-4,296,514	25,585,810	72.32%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		74,543,768	-	0	74,543,768	-
普通股股东人数		35				

股本结构变动情况：适用 不适用**(二) 普通股前五名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王波	28,324,032	2,000	28,326,032	38%	21,558,368	6,767,664
2	董有	11,863,730	0	11,863,730	16%	0	11,863,730
3	马珺	9,142,981	0	9,142,981	12.27%	0	9,142,981
4	罗振宇	4,652,187	0	4,652,187	6.24%	3,489,141	1,163,046
5	葛巨玮	4,609,059	0	4,609,059	6.18%	0	4,609,059
合计		58,591,989	2,000	58,593,989	79%	25,047,509	33,546,480

普通股前五名股东间相互关系说明：普通股前五名股东间相互关系说明：罗振宇为王波妻弟，除此之外，公司前五名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况适用 不适用**三、 控股股东、实际控制人情况****是否合并披露：**是 否

王波：男，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，工程师。1997年9月至2002年10月，任香港百信集团百信药业公司省区经理；2003年1月至2005年11月，任北京北陆药业股份有限公司产品经理；2005年12月至2007年7月，任上海水木动画设计有限公司营销经理；2007年9月至2008年10月，任北京置地信泰投资管理有限公司事业部总经理；2008年11月至2009年7月，任河南水木太阳能设备有限公司技术部负责人；2009年7月至2011年5月任河南水木太阳能设备有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；2011年5月至2014年4月任河南水木太阳能科技有限公司营销总监；2014年4月至2015年2月任河南水木太阳能科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2015年4月至今任太阳波执行事务合伙人；2015年2月至今担任河南水木环保科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内公司实际控制人、控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况**一、 普通股股票发行及募集资金使用情况****1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况**适用 不适用**2、存续至报告期的募集资金使用情况**适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况适用 不适用**三、 债券融资情况**适用 不适用**四、 可转换债券情况**适用 不适用**五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	融资租赁	融信租赁股份有限公司	非银行金融机构	3,000,000.00	2016年11月1日	2019年11月3日	3.50%
2	融资租赁	上海云城融资租赁有限公司	非银行金融机构	3,000,000.00	2018年3月1日	2021年2月28日	9.23%
3	融资租赁	中关村科技租赁有限公司	非银行金融机构	3,500,000.00	2018年11月1日	2023年10月31日	6.80%
4	银行信用贷款	中国银行股份有限公司郑州东明支行	银行	2,000,000.00	2019年2月20日	2020年2月20日	5.07%
5	银行科技贷款	中国银行股份有限公司郑州东明支行	银行	3,000,000.00	2019年12月26日	2020年2月26日	5.17%
6	银行贷款	交通银行杭州城站支行	银行	499,560.00	2019年12月3日	2020年10月10日	0
合计	-	-	-	14,999,560.00	-	-	-

六、 权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王波	董事长、总经理	男	1971年5月	博士	2018年2月2日	2021年2月1日	是
罗振宇	董事、副总经理	男	1980年4月	硕士	2018年2月2日	2021年2月1日	是
罗丽红	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1972年2月	大专	2018年2月2日	2021年2月1日	是
田万品	董事、副总经理	男	1978年1月	中专	2018年2月2日	2021年2月1日	是
邢兰香	董事、副总经理	女	1971年2月	大专	2018年2月2日	2021年2月1日	是
孟雪峰	监事会主席	女	1975年8月	大专	2018年2月2日	2021年2月1日	是
马新玲	监事	女	1971年4月	本科	2018年2月2日	2021年2月1日	否
王宏磊	职工监事	男	1987年2月	中专	2018年2月2日	2021年2月1日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

1. 罗丽红为王波妻子；2. 罗振宇为王波妻弟；3. 罗振宇为罗丽红弟弟。除此之外，董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王波	董事长、总经理	28,324,032	2,000	28,326,032	38%	0
罗振宇	董事、副总经理	4,652,187	0	4,652,187	6.24%	0
罗丽红	董事、财务总监、 董事会秘书	199,706	0	199,706	0.27%	0
田万品	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
邢兰香	董事、副总经理	79,091	0	79,091	0.11%	0
孟雪峰	监事会主席	438,935	0	438,935	0.59%	0
马新玲	监事	988,644	0	988,644	1.33%	0
王宏磊	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	34,682,595	2,000	34,684,595	46.54%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
焦菲菲	董事会秘书	离任		个人离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	10
销售人员	17	6
技术人员	23	11
财务人员	8	7
员工总计	54	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	1
本科	15	8
专科	25	18
专科以下	9	6
员工总计	54	34

（二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
吕俊霞	离职	—	39,546	0	39,546
谢秋寒	离职	—	26,568	-2,000	24,568

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年5月29日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过由罗丽红女士担任董事会秘书一职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司根据相关规定更新并披露了《河南水木环保科技股份有限公司信息披露管理制度》。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及公司内部控制制度的程序和规则进行，截止报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司 2019 年度内发生的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、对外担保等事项能够按照《公司法》及法律法规以及《公司章程》的等相关规定履行决策程序及披露义务，并能够及时向工商行政管理部门等机构进行相关的登记备案。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程进行过一次修改：

1. 2019 年 5 月 6 日公司召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程并办理工商变更的议案》，会议决议公告已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），公告编号 2019-020；

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1.预计 2019 年度日常性关联交易;2. 2018 年年报相关;3.修订公司章程办理工商变更一次;4.与河南光彩赋能有限公司进行融合式合作;5.2019 年半年报相关;
监事会	2	1.2018 年年报相关;2. 2019 年半年报相关;
股东大会	4	1.预计 2019 年度日常性关联交易;2. 2018 年年报相关;3.修订公司章程办理工商变更一次;4. 2019 年半年报相关;

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度诚实守信、勤勉尽责地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立情况公司独立从事业务经营，对控股股东及实际控制人不存在重大依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的研发、销售不依赖于控股股东及实际控制人。公司拥有独立的发明专利、实用新型专利等知识产权，知识产权不依赖于控股股东及实际控制人。

2.人员独立情况

公司新一届董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在其他企业中担任董事、监事以外的其它职务，未在其他企业中领薪；公司财务人员未在其他企业中兼职。公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。

3.机构独立情况

公司根据业务经营发展的需要，设置了总经办、审计部、证券事务部、人力资源部、研发中心、市场管理中心、财务运营中心、运营事业部、技术中心等部门，各部门分工明确、协调运作，相辅相成。公司与实际控股股东、实际控制人不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人。

4.财务独立性

公司设置了独立财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已按照现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度并根据实际情况及时修订更新管理制度,包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2019年3月22日，公司召开第二届董事会第十六次会议审议通过了《河南水木环保科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司认真执行信息披露义务、提高公司规范运作水平，以增强信息披露的真实性、及时性、准确性和完整性。该制度建立后公司将能提高年报信息披露的质量和透明度，健全了内部约束和责任追究机制。报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）1223 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号
审计报告日期	2020 年 5 月 29 日
注册会计师姓名	崔玉强、郭光胜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	150,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会 A 审字（2020）1223 号

河南水木环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的河南水木环保科技股份有限公司（以下简称水木环保公司）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日公司资产负债表，2019 年度公司利润表、公司的现金流量表和公司的股东权益变动表和财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了水木环保公司 2019 年 12 月 31 日的公司的财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于水木环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

水木环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

水木环保公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算水木环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督水木环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对水木环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截止审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致水木环保公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：崔玉强

中国·北京

中国注册会计师：郭光胜

二〇二〇年五月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	498,697.16	400,332.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	17,571,602.75	15,019,022.64
应收款项融资			
预付款项	五(三)	2,539,834.33	24,593,907.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	12,203,780.60	2,749,032.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	5,429,911.97	5,792,505.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		38,243,826.81	48,554,800.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五(六)	120,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	37,312,577.58	35,369,248.19
在建工程	五(八)	17,593,332.46	16,520,926.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(九)	3,056,499.48	3,438,555.48
开发支出	五(十)	600,818.59	600,818.59

商誉			
长期待摊费用	五(十一)	226,608.15	
递延所得税资产	五(十二)	514,556.73	213,961.13
其他非流动资产		12,740,142.67	
非流动资产合计		72,164,535.66	56,143,509.90
资产总计		110,408,362.47	104,698,309.91
流动负债：			
短期借款	五(十三)	5,499,650.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十四)	3,784,274.89	3,809,006.92
预收款项	五(十五)	2,607,333.67	4,719,820.97
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十六)	1,172,520.85	273,554.31
应交税费	五(十七)	1,751,890.89	1,225,979.48
其他应付款	五(十八)	9,136,304.31	9,654,542.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(十九)	3,376,044.49	3,194,295.10
其他流动负债			
流动负债合计		27,328,019.10	22,877,199.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十)		14,186.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(二十一)	1,435,795.80	3,678,066.82
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,435,795.80	3,692,253.76

负债合计		28,763,814.90	26,569,453.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十二)	74,543,768.00	74,543,768.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十三)	1,435,860.66	1,084,291.55
一般风险准备			
未分配利润	五(二十四)	5,664,918.91	2,500,796.96
归属于母公司所有者权益合计		81,644,547.57	78,128,856.51
少数股东权益			
所有者权益合计		81,644,547.57	78,128,856.51
负债和所有者权益总计		110,408,362.47	104,698,309.91

法定代表人：王波 主管会计工作负责人：罗丽红 会计机构负责人：罗丽红

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	498,697.16	400,332.23
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	17,571,602.75	15,019,022.64
应收款项融资			
预付款项	五(三)	2,539,834.33	24,593,907.51
其他应收款	五(四)	12,203,780.60	2,749,032.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	5,429,911.97	5,792,505.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		38,243,826.81	48,554,800.01
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五(六)	120,000.00	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	37,312,577.58	35,369,248.19
在建工程	五(八)	17,593,332.46	20,440,725.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(九)	3,056,499.48	3,438,555.48
开发支出	五(十)	600,818.59	600,818.59
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	226,608.15	
递延所得税资产	五(十二)	514,556.73	213,961.13
其他非流动资产		12,740,142.67	
非流动资产合计		72,164,535.66	60,063,309.29
资产总计		110,408,362.47	108,618,109.30
流动负债：			
短期借款	五(十三)	5,499,650.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十四)	3,784,274.89	3,809,006.92
预收款项	五(十五)	2,607,333.67	4,719,820.97
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬	五(十六)	1,172,520.85	273,554.31
应交税费	五(十七)	1,751,890.89	1,225,979.48
其他应付款	五(十八)	9,136,304.31	9,654,542.86
其中：应付利息		-	-
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(十九)	3,376,044.49	3,194,295.10
其他流动负债		-	-
流动负债合计		27,328,019.10	22,877,199.64
非流动负债：			
长期借款	五(二十)	-	14,186.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(二十一)		
长期应付职工薪酬		1,435,795.80	3,678,066.82
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,435,795.80	3,692,253.76
负债合计		28,763,814.90	26,569,453.40
所有者权益：			
股本	五(二十二)	74,543,768.00	74,543,768.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十三)	1,435,860.66	1,084,291.55
一般风险准备			
未分配利润	五(二十四)	5,664,918.91	6,420,596.35
所有者权益合计		81,644,547.57	82,048,655.90
负债和所有者权益合计		110,408,362.47	108,618,109.30

法定代表人：王波

主管会计工作负责人：罗丽红

会计机构负责人：罗丽红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		24,810,300.76	35,945,074.93
其中：营业收入	五(二十五)	24,810,300.76	35,945,074.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,709,303.75	30,312,111.07
其中：营业成本		9,797,562.06	14,683,307.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十六)	172,696.98	165,579.79
销售费用	五(二十七)	2,096,443.94	3,614,202.28
管理费用	五(二十八)	3,988,518.64	7,610,565.21
研发费用	五(二十九)	3,807,252.84	3,630,167.09
财务费用		-153,170.71	608,289.14
其中：利息费用		1,393,984.92	656,240.33
利息收入		1,560,371.08	-47,951.19
加：其他收益	五(三十)	0	732,652.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	0	-625,286.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-497,336.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-2,003,971.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	0	-635,407.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	1,610.40	-146,814.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,098,636.31	4,958,107.32
加：营业外收入	五(三十六)	777,255.55	2,043,231.48
减：营业外支出	五(三十七)	160,700.77	861.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,715,191.09	7,000,476.94
减：所得税费用	五(三十八)	199,500.03	1,140,661.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,515,691.06	5,859,815.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,515,691.06	5,859,815.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-731,791.98
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,515,691.06	6,591,607.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,515,691.06	5,859,815.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,515,691.06	6,591,607.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-731,791.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.09

法定代表人：王波 主管会计工作负责人：罗丽红 会计机构负责人：罗丽红

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	五(二十五)	24,810,300.76	35,231,038.18
减：营业成本		9,797,562.06	14,448,965.35
税金及附加	五(二十六)	172,696.98	170,065.33
销售费用	五(二十七)	2,096,443.94	3,365,040.86
管理费用	五(二十八)	3,988,518.64	7,142,126.60
研发费用	五(二十九)	3,807,252.84	3,630,167.09
财务费用		-153,170.71	604,672.57
其中：利息费用		1,393,984.92	652,283.68
利息收入		1,560,371.08	-47,611.11
加：其他收益	五(三十)		732,652.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)		356,869.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			356,869.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-2,003,971.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)		-477,541.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	1,610.40	-146,814.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,098,636.31	6,335,165.63
加：营业外收入	五(三十六)	777,255.55	2,039,450.77
减：营业外支出	五(三十七)	160,700.77	800.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,715,191.09	8,373,816.04
减：所得税费用	五(三十八)	199,500.03	1,239,827.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,515,691.06	7,133,988.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,515,691.06	7,133,988.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,515,691.06	7,133,988.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.09

法定代表人：王波 主管会计工作负责人：罗丽红 会计机构负责人：罗丽红

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,939,866.74	42,327,110.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	732,652.35
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	766,318.89	25,670,486.29
经营活动现金流入小计		20,706,185.63	68,730,248.82
购买商品、接受劳务支付的现金		10,812,550.66	35,331,184.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,269,453.24	5,854,356.89
支付的各项税费		1,324,312.41	3,066,186.77
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	5,236,451.27	23,745,628.01
经营活动现金流出小计		20,642,767.58	67,997,355.68
经营活动产生的现金流量净额		63,418.05	732,893.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,600.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,143,750.00	6,011,133.62
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,143,750.00	6,021,733.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,590,147.75	19,567,047.31
投资支付的现金		120,000.00	55,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,710,147.75	19,622,047.31
投资活动产生的现金流量净额		-4,566,397.75	-13,600,313.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,499,650.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,513,146.93	6,500,000.00
筹资活动现金流入小计		19,012,796.93	6,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		769,780.69	613,934.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		13,641,671.61	1,543,769.37
筹资活动现金流出小计		14,411,452.30	2,157,703.55
筹资活动产生的现金流量净额		4,601,344.63	4,342,296.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		98,364.93	-8,525,124.10
加：期初现金及现金等价物余额		400,332.23	8,925,456.33
六、期末现金及现金等价物余额		498,697.16	400,332.23

法定代表人：王波 主管会计工作负责人：罗丽红 会计机构负责人：罗丽红

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,939,866.74	40,249,384.83
收到的税费返还		-	732,652.35
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	766,318.89	24,564,614.61
经营活动现金流入小计		20,706,185.63	65,546,651.79
购买商品、接受劳务支付的现金		10,812,550.66	32,072,407.54
支付给职工以及为职工支付的现金		3,269,453.24	5,633,290.80
支付的各项税费		1,324,312.41	2,853,117.94
支付其他与经营活动有关的现金		5,236,451.27	22,177,020.09
经营活动现金流出小计		20,642,767.58	62,735,836.37
经营活动产生的现金流量净额		63,418.05	2,810,815.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	10,600.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,143,750.00	6,055,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十九)	-	
投资活动现金流入小计		1,143,750.00	6,065,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,590,147.75	19,567,047.31
投资支付的现金		120,000.00	933,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,710,147.75	20,500,247.31
投资活动产生的现金流量净额		-4,566,397.75	-14,434,647.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,499,650.00	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		13,513,146.93	6,500,000.00
筹资活动现金流入小计		19,012,796.93	6,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		769780.69	613,934.18
支付其他与筹资活动有关的现金		13,641,671.61	1,543,769.37
筹资活动现金流出小计		14,411,452.30	2,157,703.55
筹资活动产生的现金流量净额		4,601,344.63	4,342,296.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		98,364.93	-7,281,535.44
加：期初现金及现金等价物余额		400,332.23	7,681,867.67
六、期末现金及现金等价物余额		498,697.16	400,332.23

法定代表人：王波

主管会计工作负责人：罗丽红

会计机构负责人：罗丽红

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	74,543,768.00								1,084,291.55		2,500,796.96		78,128,856.51
加：会计政策变更	0										0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	74,543,768.00								1,084,291.55		2,500,796.96		78,128,856.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									351,569.11		3,164,121.95		3,515,691.06
（一）综合收益总额											3,515,691.06		3,515,691.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									351,569.11	-	-351,569.11		
1. 提取盈余公积									351,569.11		-351,569.11		
2. 提取一般风险准备													

其他													
二、本年期初余额	37,700,00 0.00				30,849, 494.13				370,89 2.69		2,616,8 62.63	731,791. 98	72,269,0 41.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,843,76 8.00				-30,84 9,494.1 3				713,39 8.86		-116,06 5.67	-731,791. 98	5,859,81 5.08
(一) 综合收益总额											6,591,6 07.06	-731,791. 98	5,859,81 5.08
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	5,994,273. 87								713,39 8.86		-6,707, 672.73		
1. 提取盈余公积									713,39 8.86		-713,39 8.86		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	5,994,273. 87										-5,994, 273.87		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	30,849,49 4.13				-30,84 9,494.1 3								
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,849,49 4.13				-30,84 9,494.1 3								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	74,543,76							1,084,2		2,500,7		78,128,8
	8.00							91.55		96.96		56.51

法定代表人：王波 主管会计工作负责人：罗丽红 会计机构负责人：罗丽红

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	74,543,768.00							1,084,291.55			6,420,596.35	82,048,655.90
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,543,768.00							1,084,291.55			2,500,796.96	78,128,856.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								351,569.11			3,164,121.95	3,515,691.06
（一）综合收益总额											3,515,691.06	3,515,691.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配										351,569.11		-351,569.11	
1. 提取盈余公积										351,569.11		-351,569.11	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	74,543,768.00									1,435,860.66		5,664,918.91	81,644,547.57

项目	2018年											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,700,000.00				30,849,494.13				370,892.69		5,994,280.52	74,914,667.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	37,70 0,000. 00				30,84 9,494. 13				370,89 2.69		5,994,280.52	74,914,667.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,84 3,768. 00				-30,84 9,494. 13				713,39 8.86		426,315.83	7,133,988.56
（一）综合收益总额											7,133,988.56	7,133,988.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	5,994, 273.87								713,39 8.86		-6,707,672.7 3	
1. 提取盈余公积									713,39 8.86		-713,398.86	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	5,994, 273.87										-5,994,273.8 7	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	30,84 9,494. 13				-30,84 9,494. 13							
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,84 9,494. 13				-30,84 9,494. 13							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	74,543,768.00								1,084,291.55		6,420,596.35	82,048,655.90

法定代表人：王波

主管会计工作负责人：罗丽红

会计机构负责人：罗丽红

河南水木环保科技股份有限公司

财务报表附注

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

河南水木环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于2008年6月13日，领取有郑州市工商行政管理局颁发的社会信用代码为91410100676704825D的营业执照。公司法定代表人：王波。注册资本7,454.3768万元，注册地址为郑州高新开发区瑞达路96号。

（一）公司主要历史沿革

1、2015年2月有限公司整体变更为股份有限公司

根据2015年2月1日河南水木太阳能有限公司股东会决议，河南水木太阳能有限公司整体变更为股份有限公司，并于2015年2月10日在郑州市工商行政管理局办理了工商变更登记，并取得营业执照。本公司以2014年11月30日经审计的净资产17,729,094.13元，按照1:0.988765的比例折合成股份17,529,900.00股，每股面值1元。2015年2月13日，河南富平联合会计师事务所（普通合伙）出具豫富平会验字（2015）第001号《验资报告》对本公司的注册资本进行审验。股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	金额（万元）	比例（%）
1	王波	883.13	50.3785
2	罗振宇	312.88	17.8484
3	朱东峰	41.58	2.3719
4	马珺	247.40	14.1130
5	马新玲	50.00	2.8523
6	李雪辉	10.00	0.5705
7	韩莹	10.00	0.5705
8	章婷	10.00	0.5705
9	孟雪峰	28.00	1.5973
10	吴悦	30.00	1.7114
11	杨猛	20.00	1.1409
12	董有	100.00	5.7045
13	张丽丽	10.00	0.5705

	合计	1,752.99	100.00
--	----	----------	--------

2、2015年6月公司更名及增资情况

2015年5月22日，经公司股东会决议及修改后的公司章程，公司名称由河南水木太阳能科技股份有限公司变更为河南水木环保科技股份有限公司，同时申请增加注册资本270.01万元，增资后公司的注册资本金变更为2,023.00万元，河南富平联合会计师事务所（普通合伙）出具了豫富平会验字（2015）第009号《验资报告》对公司的注册资本进行审验，增资后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	金额（万元）	比例（%）
1	王波	883.13	43.6545
2	罗振宇	312.88	15.4661
3	朱东峰	41.58	2.0554
4	马珺	247.40	12.2294
5	马新玲	50.00	2.4716
6	李雪辉	10.00	0.4943
7	韩莹	10.00	0.4943
8	章婷	10.00	0.4943
9	孟雪峰	28.00	1.3841
10	吴悦	30.00	1.4829
11	杨猛	20.00	0.9886
12	董有	100.00	4.9432
13	张丽丽	10.00	0.4943
14	河南省太阳波企业管理咨询中心（有限合伙）	270.01	13.3470
	合计	2,023.00	100.00

3、2016年11月公司增资情况

2016年9月28日，经公司股东会决议及修改后的公司章程，公司申请增加注册资本127.00万元，增资后公司的注册资本金变更为2,150.00万元，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B验字（2016）708号《验资报告》，对公司的注册资本进行审验，增资后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	金额（万元）	比例（%）
1	王波	883.13	41.0758
2	罗振宇	312.88	14.5526
3	朱东峰	41.58	1.9340
4	马珺	247.40	11.5070

5	马新玲	50.00	2.3256
6	李雪辉	10.00	0.4651
7	韩莹	10.00	0.4651
8	章婷	10.00	0.4651
9	孟雪峰	27.80	1.2930
10	吴悦	30.00	1.3953
11	杨猛	20.00	0.9302
12	董有	100.00	4.6512
13	张丽丽	10.00	0.4651
14	章加玲	0.10	0.0047
15	许媛	0.10	0.0047
16	河南省太阳波企业管理咨询中心（有限合伙）	270.01	12.5586
17	兰州新区锦绣丝路产业投资基金管理有限公司	67.00	3.1163
18	北京创慧信和资产管理有限公司	60.00	2.7907
	合计	2,150.00	100.00

4、2017年8月增资情况

2017年6月9日，经公司股东会决议及修改后的公司章程，公司申请增加注册资本人民币1,620.00万元，增资后公司的注册资本金变更为3,770.00万元。其中王波与公司签订了债转股协议，以持有的对公司1300万元的债权按1:2的比例转增股本。北京国融兴华资产评估有限公司已对王波拟作为认购出资额的持有的对公司13,000,000.00元债权进行了评估，评估价值为13,000,000.00元，并出具了国融兴华评报字[2017]第030026号资产评估报告。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B验字（2017）0185号《验资报告》对公司的注册资本进行审验，增资后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	金额（元）	比例（%）
1	王波	15,787,300.00	41.8761
2	董有	6,000,000.00	15.9151
3	马珺	4,274,000.00	11.3369
4	河南省太阳波企业管理咨询中心（有限合伙）	2,700,100.00	7.1621
5	罗振宇	2,477,800.00	6.5724
6	兰州新区锦绣丝路产业投资基金管理有限公司	1,340,000.00	3.5544
7	吕成玉	1,031,000.00	2.7347
8	马新玲	500,000.00	1.3263

9	牧金（上海）投资管理有限公司	500,000.00	1.3263
10	北京创慧信和资产管理有限公司	451,000.00	1.1963
11	朱东峰	415,800.00	1.1029
12	吴悦	298,000.00	0.7905
13	李霓	225,000.00	0.5968
14	孟雪峰	225,000.00	0.5968
15	王献茹	201,000.00	0.5332
16	深圳昀德投资咨询有限公司-咸和宝通稳赢 8 号基金	201,000.00	0.5332
17	杨猛	200,000.00	0.5305
18	李雪辉	180,000.00	0.4775
19	韩莹	120,000.00	0.3183
20	章婷	100,000.00	0.2653
21	张丽丽	100,000.00	0.2653
22	罗丽红	100,000.00	0.2652
23	夏欢欢	100,000.00	0.2653
24	葛巨玮	80,000.00	0.2122
25	吕俊霞	20,000.00	0.0531
26	邢兰香	20,000.00	0.0531
27	王红凯	20,000.00	0.0531
28	谢秋寒	10,000.00	0.0265
29	焦菲菲	10,000.00	0.0265
30	尤越	10,000.00	0.0265
31	深圳昀德投资咨询有限公司	2,000.00	0.0053
32	河南周密企业管理咨询有限公司	1,000.00	0.0027
	合计	37,700,000.00	100.00

5、2018 年 4 月增资情况

公司于 2018 年 2 月 8 日召开第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配方案及资本公积转增股本的议案》，并于 2018 年 3 月 1 日召开 2017 年年度股东大会审议通过了上述议案。2018 年 4 月 16 日公司以总股本 3,770.00 万股为基数，以截止 2017 年 12 月 31 日母公司累计资本公积金向全体股东每 10 股转增 8.182889 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 8.130053 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.052836 股需要纳税），以截止 2017 年 12 月 31 日母公司累计未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1.589994 股，变更后公司的注册资本金变更为 7,454.3768 万元，股权结构如下：

序号	股东名称	金额（元）	比例（%）
1	王波	28,324,032.00	37.9965
2	董有	11,863,730.00	15.9151
3	马珺	9,142,981.00	12.2653
4	罗振宇	4,652,187.00	6.2409
5	葛巨伟	4,609,059.00	6.1830
6	河南省太阳波企业管理咨询中心（有限合伙）	3,737,272.00	5.0135
7	兰州新区锦绣丝路产业投资基金管理有限公司	2,649,566.00	3.5544
8	王琴	1,186,000.00	1.5910
9	马新玲	988,644.00	1.3263
10	王卓寒	987,644.00	1.3249
11	朱东峰	822,156.00	1.1029
12	刘晓红	612,959.00	0.8223
13	深圳昀德投资咨询有限公司	597,141.00	0.8011
14	吴悦	589,232.00	0.7905
15	李霓	444,890.00	0.5968
16	孟雪峰	438,935.00	0.5888
17	王献茹	397,435.00	0.5332
18	深圳昀德投资咨询有限公司—咸和宝通稳赢8号基金	397,435.00	0.5332
19	李雪辉	355,912.00	0.4775
20	夏欢欢	311,412.00	0.4178
21	纪建军	250,000.00	0.3354
22	韩莹	236,275.00	0.3170
23	罗丽红	199,706.00	0.2679
24	章婷	197,729.00	0.2653
25	张丽丽	197,729.00	0.2653
26	王红凯	138,410.00	0.1857
27	邢兰香	79,091.00	0.1061
28	焦菲菲	47,319.00	0.0635
29	吕俊霞	39,546.00	0.0531
30	谢秋寒	27,568.00	0.0370
31	尤越	19,773.00	0.0265
32	刘翠凤	1,000.00	0.0013
33	何万龙	1,000.00	0.0013
	合计	74,543,768.00	100.00

（二）公司经营范围：

太阳能相关产品研发、设计、咨询；太阳能发电、照明设备组装生产、销售及售后服务；太阳能热水系统的设计、组装生产、销售及安装售后服务；机电设备安装；机电产品、照明器材、五金交电、水暖管道的配件、劳保用品、防腐防水保温材料、电控柜及配件、家用电器、电子产品的销售及售后服务；计算机软硬件技术开发、技术服务；计算机系统集成；从事货物和技术的进出口业务；管道直饮水系统工程设计、施工及管理服务；直饮水设备的销售及售后服务。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计量属性

以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本法，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业

控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

3. 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4. 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

5. 当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初

数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6. 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表

1. 外币业务

本公司外币业务在初始发生时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币。

在资产负债表日，外币货币性项目余额采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算方法

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收

入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。现金流量表，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记账本位币反映，该外币货币性项目产生的汇兑差额转入“外币报表折算差额”。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产除以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列报于“应收票据及应收账款”外，其余均列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的

主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

3、金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准。

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	【根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同】

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组 合	确定组合的依据
应收账款组合1	关联方
应收账款组合2	非关联方

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组 合	确定组合的依据
其他应收款组合1	关联方、社保公积金、备用金、应收政府款项
其他应收款组合2	关联方、社保公积金、备用金、应收政府款项以外的款项

(4) 组合中，采用账龄分析法计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

2. 存货的计价方法

原材料按实际成本核算；在产品、产成品的入库采用实际成本核算；存货发出或领用时，采用加权平均法核算，确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

（十二）划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的3%或5%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公家具及其他	3	5	31.67
专用设备	20	5	4.75

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

5. 固定资产后续支出

固定资产后续支出，在同时符合以下条件时：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量，计入固定资产；如有替换部分，应扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

（十五）在建工程

1. 在建工程类别

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备的计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券（包括短期融资券、中期票据）而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3. 借款费用暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态

必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

4. 借款费用停止资本化

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

5. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（十九）收入

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品营业收入实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

太阳能热水销售：本公司将上门抄见的用户实际热水使用量乘以热水销售的单价，以此来确认太阳能热水销售收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计

处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认和计量

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（4）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

2. 递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十二）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（二十四）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十五）重要会计政策变更

会计政策变更的内容	备注
财务报表格式调整	详见其他说明（1）
新金融工具准则	详见其他说明（2）

其他说明：

（1）财务报表格式调整

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本次财务报表格式调整，公司将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；将“资产减值损失”重新分类至“信用减值损失”；其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

序号	受影响的报表项目名称	2018年12月31日(变更前)	2019年1月1日(变更后)
1	应收票据及应收账款	15,019,022.64	
	应收账款		15,019,022.64
	应收票据		
2	应付票据及应付账款	3,809,006.92	
	应付票据		
	应付账款		3,809,006.92
3	资产减值损失	-635,407.34	
	信用减值损失		-635,407.34

(2) 新金融工具准则

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

(二十六) 重要会计估计变更

本报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	16%、13%、10%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

2、税收优惠

2017 年 8 月 29 日,本公司取得编号为 GR201741000536 的《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定,享受按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税,优惠期限自 2017 年至 2019 年三年。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明金额以人民币为单位,期初指 2018 年 12 月 31 日,期末指 2019 年 12 月 31 日,本期指 2019 年度,上年同期指 2018 年度)

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

现金		
银行存款	498,697.16	400,332.23
其他货币资金		
合计	498,697.16	400,332.23

(二) 应收账款**1. 应收账款按种类披露**

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备应收账款	19,999,830.05	100.00	2,428,227.30	12.14	17,571,602.75
其中：账龄组合	19,999,830.05	100.00	2,428,227.30	12.14	17,571,602.75
合计	19,999,830.05	100.00	2,428,227.30	12.14	17,571,602.75

续：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备应收账款	16,291,253.62	100.00	1,272,230.98	7.81	15,019,022.64
其中：账龄组合	16,291,253.62	100.00	1,272,230.98	7.81	15,019,022.64
合计	16,291,253.62	100.00	1,272,230.98	7.81	15,019,022.64

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	12,266,206.07	5.00	613,310.30
1 至 2 年	4,167,900.00	10.00	416,790.00
2 至 3 年	1,282,449.98	20.00	256,490.00
3 至 5 年	2,283,274.00	50.00	1,141,637.00
5 年以上		100.00	
合计	19,999,830.05		2,428,227.30

续：

账龄	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	12,136,244.61	5.00	606,812.23
1 至 2 年	1,806,668.98	10.00	180,666.90
2 至 3 年	2,298,060.55	20.00	459,612.11
3 至 5 年	50,279.48	50.00	25,139.74
5 年以上		100.00	
合计	16,291,253.62		1,272,230.98

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提额	其他增加	转回	转销	其他减少	
1,272,230.98	1,155,996.72			0.40		2,428,227.30

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湖南福方富消防工程有限公司	非关联方	4,384,018.00	一年以内	21.92
永城市微腾科技有限公司（原：永城市水木永发商贸有限公司）	非关联方	2,883,050.00	一年以内	14.42
河南瑞源车灯制造有限公司	非关联方	2,194,614.00	3-4 年	10.97
郑州高端装备与信息产业技术研究院有限公司	非关联方	1,961,500.00	1-2 年	9.81
河南金鸿能源设备有限公司	非关联方	1,483,520.00	一年以内	7.42
合计		12,906,702.00		64.54

(三) 预付账款

1. 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,298,874.28	51.14	24,419,033.19	99.29
1-2 年	1,106,114.55	43.55	46,786.32	0.19
2-3 年	6,757.50	0.27	62,000.00	0.25
3 年以上	128,088.00	5.04	66,088.00	0.27
合计	2,539,834.33	100.00	24,593,907.51	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
永城市微腾科技有限公司（原：永城市水木永发商贸有限公司）	非关联方	1,016,900.00	1-2 年	未到结算期

洛阳森恩新能源科技有限公司	非关联方	549,043.69	1年以内	未到结算期
河南豫明源灯具有限公司	非关联方	360,888.00	1年以内	未到结算期
中国建筑标准设计研究院有限公司	非关联方	91,000.00	1年以内	未到结算期
郑州中原专利事务所	非关联方	72,615.27	1年以内、1-2年	未到结算期
合计		2,017,831.69		

(四) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,203,780.60	2,749,032.17
合计	12,203,780.60	2,749,032.17

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备应收账款	13,205,931.49	100.00	1,002,150.90	7.59	12,203,780.60
其中：账龄组合	13,205,931.49	100.00	1,002,150.90	7.59	12,203,780.60
合计	13,205,931.49	100.00	1,002,150.90	7.59	12,203,780.60

续：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备应收账款	2,903,208.68	100.00	154,176.51	5.31	2,749,032.17
其中：账龄组合	2,903,208.68	100.00	154,176.51	5.31	2,749,032.17
合计	2,903,208.68	100.00	154,176.51	5.31	2,749,032.17

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	计提比例(%)	
1年以内	6,517,090.28	5.00	325,854.51
1至2年	6,667,038.00	10.00	666,703.80
2至3年	4,363.41	20.00	872.682
3至5年	17,439.80	50.00	8,719.90
5年以上		100.00	
合计	13,205,931.49		1,002,150.90

续：

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)	
1年以内	2,870,405.47	5.00	143,520.27
1至2年	14,363.41	10.00	1,436.34
2至3年		20.00	
3至5年	18,439.80	50.00	9,219.90
5年以上		100.00	
合计	2,903,208.68		154,176.51

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	154,176.51			154,176.51
本期计提	847,974.39			847,974.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,002,150.90			1,002,150.90

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂付款	88,744.48	52,456.56
备用金	27,989.11	54,392.39
内部往来款	953,450.00	2,127,919.93
保证金	725,747.90	668,439.80

借款	11,410,000.00	
合计	13,205,931.49	2,903,208.68

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
河南森美环保科技有限公司	非关联方	9,050,000.00	1~2年	68.53
洛阳森恩新能源科技有限公司	非关联方	2,360,000.00	1~2年	17.87
王帅力	非关联方	953,450.00	1~2年	7.22
中关村科技租赁有限公司	非关联方	350,000.00	1年以下	2.65
上海云城融资租赁有限公司	非关联方	300,000.00	1年以下、2~3年	2.27
合计		13,013,450.00		98.54

(五) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,694,945.06		4,694,945.06
在产品	734,966.91		734,966.91
库存商品			
合计	5,429,911.97		5,429,911.97

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,401,328.95		5,401,328.95
在产品	391,176.51		391,176.51
库存商品			
合计	5,792,505.46		5,792,505.46

公司期末产成品中未发现可有变现净值比账面价值低的情况，公司原材料均为用于生产产品而持有，故存货不需计提存货跌价准备。

(六) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营企业投资	120,000.00		120,000.00			
合计	120,000.00		120,000.00			

对联营企业的投资情况如下：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例	核算方法
新余市银龙供热有限公司		120,000.00		120,000.00	20%	权益法
合计		120,000.00		120,000.00		

(七) 固定资产

1. 固定资产明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	38,924,030.59	4,187,532.07		43,111,562.66
其中：电子设备	422,582.05			422,582.05
运输设备	1,048,600.86			1,048,600.86
办公家具及其他	142,716.71	5,353.98		148,070.69
专用设备	37,310,130.97	4,182,178.09		41,492,309.06
二、累计折旧合计	3,554,782.40	2,244,202.69		5,798,985.09
其中：电子设备	203,967.49	20,683.93		224,651.42
运输设备	192,303.12	99,617.04		291,920.16
办公家具及其他	70,229.42	14,831.40		85,060.82
专用设备	3,088,282.37	2,109,070.32		5,197,352.69
三、固定资产账面净值合计	35,369,248.19			37,312,577.58
其中：电子设备	218,614.56			197,930.63
运输设备	856,297.74			756,680.70
办公家具及其他	72,487.29			63,009.87
专用设备	34,221,848.60			36,294,956.38
四、减值准备合计：				
其中：电子设备				
运输设备				
办公家具及其他				
专用设备				
五、固定资产账面价值合计	35,369,248.19			37,312,577.58
其中：电子设备	218,614.56			197,930.63
运输设备	856,297.74			756,680.70
办公家具及其他	72,487.29			63,009.87
专用设备	34,221,848.60			36,294,956.38

(八) 在建工程

1. 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
城市春天太阳能热水系统	16,607,213.07		16,607,213.07
御景湾太阳能热水系统	986,119.39		986,119.39
合计	17,593,332.46		17,593,332.46

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
城市春天太阳能热水系统	15,068,113.83		15,068,113.83
御景湾太阳能热水系统	986,119.39		986,119.39
魔飞公寓太阳能热水系统	15,180.60		15,180.60
郑州中学学习报社附属学校太阳能热水系统	443,965.52		443,965.52
禹州市中等专业学校太阳能热水系统	7,547.17		7,547.17
合计	16,520,926.51		16,520,926.51

重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
城市春天太阳能热水系统	15,068,113.83	1,539,099.24			16,607,213.07	自有
通许御景湾太阳能热水系统	986,119.39				986,119.39	自有
魔飞公寓太阳能热水系统	15,180.60	55,638.38	70,818.98			自有
郑州中学学习报社附属学校太阳能热水系统	443,965.52	2,441.00	446,406.52			自有
禹州市中等专业学校太阳能热水系统	7,547.17	1,587,603.17	1,595,150.34			自有
永城市演集一中太阳能热水系统		151,944.48	151,944.48			自有
新密市清屏高中太阳能热水系统		1,045,646.87	1,045,646.87			自有
新纪元时尚酒店太阳能热水系统		132,743.36	132,743.36			自有
郑州电子信息中等专业学校太阳能热水系统		739,467.54	739,467.54			自有
合计	16,520,926.51	5,254,584.04	4,182,178.09		17,593,332.46	

(九) 无形资产

名称	类别	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				本期摊销	其他减少	
水木神童太阳能控制软件V1.0	软件著作权	3,438,555.48		382,056.00		3,056,499.48
合计		3,438,555.48		382,056.00		3,056,499.48

(十) 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入无形资产	计入当期损益	
RD13—岛礁低成本无动力淡水制取绿化浇灌系统	288,967.85	178,529.51		178,529.51	288,967.85
RD14—太阳能风能在边海防供暖保障中的应用研究	270,532.85	244,015.03		244,015.03	270,532.85
RD16—太阳能热水系统大数据采集与监控管理系统研发	41,317.89	674,956.31		674,956.31	41,317.89
合计	600,818.59	1,097,500.85		1,097,500.85	600,818.59

(十一) 长期待摊费用

1、按项目分类

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
装修费用		283,260.13	56,651.98		226,608.15
合计		283,260.13	56,651.98		226,608.15

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,430,378.20	514,556.73	1,426,407.49	213,961.13
可抵扣亏损				
合计	3,430,378.20	514,556.73	1,426,407.49	213,961.13

(十三) 其他非流动资产

借款条件	期末余额	期初余额
预付工程款	12,740,142.67	
合计	12,740,142.67	

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	5,499,650.00	
信用借款		
合计	5,499,650.00	

注：报告期内，公司向中国银行股份有限公司郑州东明支行签订合同编码为 ZMQH202001002 的保证借款合同，借款期限为 2019 年 2 月 20 至 2020 年 2 月 20 日，借款总额 200 万元整，借款利率为 5.07%，保证人为王波、罗振宇、罗丽红、田万品、邢兰香；

向中国银行股份有限公司郑州东明支行签订合同编码为 ZMQH201901027 的保证借款合同，借款期限为 2019 年 12 月 26 日至 2020 年 12 月 26 日，借款总额 300 万元整，借款利率为 5.17%，保证人为王波、罗振宇、罗丽红、田万品、邢兰香；

向交通银行杭城站支行签订合同编号为 19010232 的保证借款合同，借款期限为 2019 年 12 月 03 日至 2020 年 10 月 10 日，借款总额为 499,650.00 元，保证人为王波、浙江网盛融资担保有限公司。

(十五) 应付账款

应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,399,183.75	2,558,325.99
1-2 年	1,160,810.21	299,941.21
2-3 年	273,541.21	383,470.95
3 年以上	950,739.72	567,268.77
合计	3,784,274.89	3,809,006.92

(十六) 预收账款

预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,297,858.19	4,675,722.17
1-2 年	275,475.48	10,098.80
2-3 年		34,000.00
3 年以上	34,000.00	
合计	2,607,333.67	4,719,820.97

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	273,554.31	3,694,835.05	3,065,454.60	902,934.76
离职后福利-设定提存计划		547,039.36	277,453.27	269,586.09
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	273,554.31	4,241,874.41	3,342,907.87	1,172,520.85

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	273,554.31	3,065,477.38	2,708,498.50	630,533.19

(2) 职工福利费		13,254.20	13,254.20	
(3) 社会保险费		239,923.47	111,611.90	128,311.57
其中：医疗保险费		210,019.09	100,574.89	109,444.20
工伤保险费		9,291.99	990.74	8,301.25
生育保险费		20,612.39	10,046.27	10,566.12
(4) 住房公积金		376,180.00	232,090.00	144,090.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	273,554.31	3,694,835.05	3,065,454.60	902,934.76

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		526,156.12	267,362.44	258,793.68
失业保险费		20,883.24	10,090.83	10,792.41
合计		547,039.36	277,453.27	269,586.09

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	275,489.16	222,027.50
城建税	19,284.24	9,674.43
企业所得税	1,439,614.04	987,258.11
教育费附加	13,774.46	6,910.30
个人所得税	3,728.99	109.14
合计	1,751,890.89	1,225,979.48

注：期末公司欠缴 2018 年所得税 648,891.78 元

(十九) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
暂收款		9,637,192.86
押金及保证金	265,909.00	17,350.00
暂借款	313,333.27	
合作款	7,327,412.45	
其他	1,229,649.59	
合计	9,136,304.31	9,654,542.86

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他长期负债	3,376,044.49	3,194,295.10
合计	3,376,044.49	3,194,295.10

(二十一) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
车贷		197,993.04
减：一年内到期的非流动负债		183,806.10
合计		14,186.94

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,709,642.48	4,405,367.57
减：未确认融资费用	273,846.68	727,300.75
合计	1,435,795.80	3,678,066.82

①截止 2019 年 12 月 31 日，逾期未还情况：

上海云城融资租赁有限公司到期融资租赁款 515,400.66 元，暂未归还；融信租赁股份有限公司到期融资租赁款 607,292.32 元，暂未归还。

②融资租赁情况：

2016 年 11 月，本公司与融信租赁股份有限公司签订固定资产售后回租合同（合同编号：RXZL-2016-Z-X-0062）。双方确认租赁物协议价款为人民币 3,000,000.00 元，租金总额为 3,315,000.00 元，租赁期 36 个月，自起租日起算，租金计算方式为等额租金法，每月支付一次，租赁利率为 3.5%每年。

2018 年 2 月，本公司与上海云城融资租赁有限公司签订固定资产售后回租合同（合同编号：YCHZ-2017-219-A）。双方确认租赁物协议价款为人民币 3,000,000.00 元，租金总额为 3,462,403.96 元，租赁期 36 个月，自起租日起算，租金计算方式为等额租金法，每月支付一次，租赁利率为 9.23%每年。

2018 年 10 月，本公司与中关村科技租赁有限公司签订固定资产售后回租合同（合同编号：KJZLA-2018-235-1411-5385）。双方确认租赁物协议价款为人民币 3,500,000.00 元，租金总额为 3,899,537.00 元，租赁期 36 个月，自起租日起算，租金计算方式为等额租金法，每三月支付一次，租赁利率为 6.80%每年。

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

股本（实收资本）	74,543,768.00	74,543,768.00
----------	---------------	---------------

股东明细如下：

序号	股东名称	金额（元）	比例（%）
1	王波	28,326,032.00	37.9992
2	董有	11,863,730.00	15.9151
3	马珺	9,142,981.00	12.2653
4	罗振宇	4,652,187.00	6.2409
5	葛巨伟	4,609,059.00	6.183
6	河南省太阳波企业管理咨询中心（有限合伙）	3,737,272.00	5.0135
7	兰州新区锦绣丝路产业投资基金管理有限公司	2,649,566.00	3.5544
8	王琴	1,186,000.00	1.591
9	马新玲	988,644.00	1.3263
10	王卓寒	953,644.00	1.2793
11	朱东峰	822,156.00	1.1029
12	刘晓红	612,959.00	0.8223
13	深圳响德投资咨询有限公司	597,141.00	0.8011
14	吴悦	589,232.00	0.7905
15	李霓	444,890.00	0.5968
16	孟雪峰	438,935.00	0.5888
17	王献茹	397,435.00	0.5332
18	深圳响德投资咨询有限公司—咸和宝通稳赢8号基金	397,435.00	0.5332
19	李雪辉	355,912.00	0.4775
20	夏欢欢	313,412.00	0.4204
21	纪建军	250,000.00	0.3354
22	韩莹	236,275.00	0.317
23	罗丽红	199,706.00	0.2679
24	章婷	197,729.00	0.2653
25	张丽丽	197,729.00	0.2653
26	王红凯	138,410.00	0.1857
27	邢兰香	79,091.00	0.1061
28	焦菲菲	46,319.00	0.0621
29	吕俊霞	39,546.00	0.0531
30	谢秋寒	24,568.00	0.033
31	牧金（上海）投资管理有限公司—牧金新三板私募基金1号	24,000.00	0.0322
32	尤越	19,773.00	0.0265

33	上海重鼎资产管理有限公司重鼎私募投资基金 1 号	10,000.00	0.0134
34	刘翠凤	1,000.00	0.0013
35	何万龙	1,000.00	0.0013
	合计	74,543,768.00	100.00

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,084,291.55	351,569.11		1,435,860.66
合计	1,084,291.55	351,569.11		1,435,860.66

注：本期按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积金。

(二十五) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	2,500,796.96	2,616,862.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,500,796.96	2,616,862.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,515,691.06	6,591,607.06
减：提取法定盈余公积	351,569.11	713,398.86
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转做股本的普通股股利		5,994,273.87
其他		
期末未分配利润	5,664,918.91	2,500,796.96

(二十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,810,300.76	9,797,562.06	35,945,074.93	14,683,307.56
其中：高新技术产品（服务）业务	22,045,707.00	8,170,866.32	35,231,038.18	14,448,965.35
其他业务				
合计	24,810,300.76	9,797,562.06	35,945,074.93	14,683,307.56

(1) 主营业务（业务类别）

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
太阳能系统	18,322,952.23	6,486,639.45	31,628,368.04	13,497,152.36
太阳能产品	3,014,747.66	1,833,296.35	1,016,049.51	710,028.94
热水服务	3,472,600.87	1,477,626.26	2,008,204.57	476,126.26

技术咨询服务			1,292,452.81	
合计	24,810,300.76	9,797,562.06	35,945,074.93	14,683,307.56

(2) 主营业务（销售模式）

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
直销收入	13,022,623.38	5,917,124.04	26,217,237.58	9,596,275.74
经销收入	11,787,677.38	3,880,438.02	9,727,837.35	5,087,031.82
合计	24,810,300.76	9,797,562.06	35,945,074.93	14,683,307.56

(3) 主营业务（分地区）

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
省内	14,869,666.79	6,701,447.60	29,850,095.14	12,533,757.07
省外	9,940,633.97	3,096,114.46	6,094,979.79	2,149,550.49
合计	24,810,300.76	9,797,562.06	35,945,074.93	14,683,307.56

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	88,055.31	76,865.86
教育费附加	62,896.67	54,904.18
印花税	21,445.00	32,050.76
车船税	300.00	1,500.00
城镇土地使用税		259.00
合计	172,696.98	165,579.79

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	737,805.34	1,406,269.47
社保	173,057.68	298,113.39
业务招待费	418,605.64	616,098.36
差旅费	169,047.82	473,600.87
办公费	160,516.24	174,762.08
车辆使用费	122,207.22	305,827.64
会务费	23,592.87	42,831.49
仓库租赁费	66,000.00	137,400.00
物业费	24,776.16	30,977.58

暖气费		61,593.65
广告、业务宣传费	145,771.06	
物流费	247.00	38,370.68
其他	54,816.91	28,357.07
合计	2,096,443.94	3,614,202.28

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,166,452.22	1,523,378.21
差旅费	89,485.01	241,242.16
业务招待费	104,691.73	70,102.41
办公费	15,163.21	22,266.70
折旧	555,402.98	1,638,770.39
广告费		5,000.00
社会保险费	314,666.96	418,278.13
租赁费	455,660.37	359,191.56
咨询服务费	382,372.15	1,074,276.71
维修费	1,702.03	953.00
福利费	6,845.20	43,562.93
审计费	56,603.77	71,166.88
无形资产摊销	382,056.00	382,061.72
汽车交通费	121,017.96	116,358.15
水电费	23,614.48	8,265.55
会务费	2,135.92	19,778.87
维护改造费		1,339,178.85
其他	310,648.65	276,732.99
合计	3,988,518.64	7,610,565.21

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
平板太阳能热水计量系统（承压式）		200,666.53
太阳能热水智能化远程监控系统		348,023.63
太阳能建筑一体化屋顶花园	83,473.79	520,894.84
岛礁低成本无动力淡水制取绿化浇灌系统	178,529.51	267,132.92
太阳能风能在边海防供暖保障中的应用研究	244,025.75	414,003.12

太阳能热水系统中保温技术的研发	292,959.98	225,843.57
太阳能热水系统大数据采集与监控系统研发	674,956.31	345,627.79
太阳能锅炉与建筑一体化设计研究	214,198.03	328,052.22
太阳能热水系统运行中噪音降低技术的应用研究	390,971.20	979,922.47
智能太阳能供热设备	429,957.20	
智能热水系统中真空管炸裂预警及防护研究	335,852.87	
一种高效太阳能平板吸热系统在过程中的应用	269,746.05	
智能热水监控系统在工程中的应用	442,663.09	
智能水控机的研发	249,919.06	
合计	3,807,252.84	3,630,167.09

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,393,984.92	611,961.84
减：利息收入	1,560,371.08	47,951.19
汇兑损益	3,500.00	151.73
其他	9,715.45	44,126.76
合计	-153,170.71	608,289.14

(三十二) 其他收益

类别	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退（软件收入）		732,652.35
合计		732,652.35

(三十三) 投资收益

类别	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-497,336.45
处置长期股权投资产生的投资收益		-127,950.42
合计		-625,286.87

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,003,971.10	
合计	-2,003,971.10	

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-635,407.34

合计		-635,407.34
----	--	-------------

(三十六) 资产处置收益

类别	本年发生额	上年发生额
资产处置收益	1,610.40	-146,814.68
合计	1,610.40	-146,814.68

(三十七) 营业外收入

1. 按项目列示

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
政府补助	762,600.00	2,019,000.00	762,600.00	2,019,000.00
无需支付的应付账款				
其他	14,655.55	24,231.48	14,655.55	24,231.48
合计	777,255.55	2,043,231.48	777,255.55	2,043,231.48

2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
资本市场奖励		97,000.00	收益相关
科学技术进步奖励款			收益相关
高新企业奖励		1,000,000.00	收益相关
郑州高新区管委会科技局知识产权奖励	570,600.00	120,000.00	收益相关
智能型无人值守分户计量太阳能中央集热系统科技进步奖奖金			收益相关
郑州高新区管委会科技局科技型企业研发费用后补助	100,000.00	802,000.00	收益相关
新三板奖励			收益相关
郑州高新区管委会科技局专利资助	80,000.00		收益相关
失业保险稳岗补贴	12,000.00		收益相关
合计	762,600.00	2,019,000.00	

(三十八) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
滞纳金	70,044.42			
罚款	950.00		70,994.42	
其他	89,706.35	861.86	89,706.35	861.86

合计	160,700.77	861.86	160,700.77	861.86
----	------------	--------	------------	--------

(三十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	500,095.63	1,167,162.13
递延所得税费用	-300,595.60	-26,500.27
合计	199,500.03	1,140,661.86

(四十) 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	762,600.00	2,019,000.00
利息收入	371.08	47,951.19
资金往来及其他	3,347.81	23,603,535.10
合计	766,318.89	25,670,486.29

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	725,062.76	7,610,565.21
营业费用	1,130,764.01	3,614,202.28
资金往来及其他	3,380,624.50	12,520,860.52
合计	5,236,451.27	23,745,628.01

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他单位的借款	5,913,529.85	6,500,000.00
收到光彩赋能合作款	7,599,617.08	
合计	13,513,146.93	6,500,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他单位的借款	12,745,262.75	1,543,769.37
偿还光彩赋能本金	896,408.86	
合计	13,641,671.61	1,543,769.37

(四十一) 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,515,691.06	5,859,815.08
加：资产减值准备	2,003,971.10	635,407.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,244,202.69	1,659,778.49
无形资产摊销	382,056.00	382,061.72
长期待摊费用摊销	56,651.98	7,770.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,610.40	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		146,814.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,393,984.92	613,934.18
投资损失（收益以“-”号填列）		625,286.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-300,595.60	-26,500.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	362,593.49	-2,483,422.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,141,989.59	-11,590,544.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,451,537.60	4,902,491.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	63,418.05	732,893.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	498,697.16	400,332.23
减：现金的期初余额	400,332.23	8,925,456.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	98,364.93	-8,525,124.10

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	498,697.16	400,332.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	498,697.16	400,332.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	498,697.16	400,332.23

六、关联方及关联交易

（一）本公司存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本企业的关系	对本企业持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
王波	公司实际控制人、董事长、总经理； 太阳波执行事务合伙人	37.9965	37.9965

（二）本公司的子公司情况：

无

（三）本公司的合营和联营企业情况：

公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）	
					直接	间接
新余市银龙供热有限公司	江西省	新余市	600万	电力、热力销售	20%	

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	持股比例（%）	备注
董有	公司股东	15.9151	
马珺	公司股东	12.2653	
罗振宇	控股股东妻弟、董事、副总经理	6.2409	
河南省太阳波企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东；王波、王波之母易秀珍持有太阳波合伙份额；王波担任执行事务合伙人	5.0135	
马新玲	监事	1.3263	
孟雪峰	监事会主席	0.5888	
罗丽红	公司控股股东配偶、董事、财务总监、董事会秘书	0.2679	
邢兰香	董事、副总经理	0.1061	

（五）关联方交易情况

1. 关联方往来款项余额

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	王波		5,205,205.21
其他应付款	孟雪峰	78,805.11	
其他应付款	罗振宇	91,076.61	
其他应付款	邢兰香	31,196.02	
其他应付款	罗丽红	147,945.10	

2. 关联款项发生额

项目名称	关联方	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
其他应付款	王波	5,205,205.21	10,468,735.06	5,263,529.85	
其他应付款	孟雪峰	150.00		78,655.11	78,805.11
其他应付款	罗振宇	150.00		90,926.61	91,076.61
其他应付款	邢兰香	150.00		31,046.02	31,196.02
其他应付款	罗丽红	150.00		147,795.10	147,945.10

注：报告期内，公司借入王波款项用于补充公司的流动资金，关联交易于 2019 年 1 月 24 日，由本公司第一次临时股东大会审议通过；

公司与关联方之间的往来款均未约定利息。

3. 关联担保

融资方式	担保方	被担保方	担保受益人	担保金额	担保期限
综合授信	水木环保	王波、罗振宇、罗丽红、詹艳	中国民生银行股份有限公司郑州分行	3,040,000.00	2017/6/2-2022/6/2
综合授信	王波、罗振宇、罗丽红、田万品、邢兰香	水木环保	中国民生银行股份有限公司郑州分行	2,000,000.00	2019/2/20-2020/6/2
综合授信	王波、罗振宇、罗丽红、田万品、邢兰香	水木环保	中国民生银行股份有限公司郑州分行	3,000,000.00	2019/12/26-2020/12/26
综合授信	王波	水木环保	交通银行杭城站支行	499,650.00	2019/12/3-2020/10/10
融资租赁款	王波、罗丽红	水木环保	融信租赁股份有限公司	3,000,000.00	2016/11/24-2020/2/20
融资租赁款	王波、罗丽红	水木环保	上海云城融信租赁有限公司	3,000,000.00	2018/3/8-2021/2/8

融资租赁款	王波	水木环保	中关村科技租赁有限公司	3,500,000.00	2018/10/17-2021/10/16
-------	----	------	-------------	--------------	-----------------------

注：

(1) 2017年6月2日，河南水木环保科技股份有限公司与中国民生银行郑州分行签订《最高额担保合同》，为公司控股股东王波、股东罗振宇、罗丽红、詹艳与中国民生银行郑州分行签订的《综合授信合同》项下的全部债权（包括或有负债）提供连带保证责任，担保金额为304万元，最高额担保所担保的主债权的发生期间为2017年6月2日至2022年6月2日，担保人所担保的最高债权额为304万元人民币；

(2) 报告期内，公司向中国银行股份有限公司郑州东明支行签订合同编码为ZMQH202001002的保证借款合同，借款期限为2019年2月20日至2020年2月20日，借款总额200万元整，借款利率为5.07%，保证人为王波、罗振宇、罗丽红、田万品、邢兰香；

(3) 向中国银行股份有限公司郑州东明支行签订合同编码为ZMQH201901027的保证借款合同，借款期限为2019年12月26日至2020年12月26日，借款总额300万元整，借款利率为5.17%，保证人为王波、罗振宇、罗丽红、田万品、邢兰香；

(4) 向交通银行杭城站支行签订合同编号为19010232的保证借款合同，借款期限为2019年12月03日至2020年10月10日，借款总额为499,650.00元，保证人为王波、浙江网盛融资担保有限公司；

(5) 2016年11月，本公司与融信租赁股份有限公司签订固定资产售后回租合同（合同编号：RXZL-2016-Z-X-0062）。双方确认租赁物协议价款为人民币3,000,000.00元，租金总额为3,315,000.00元，租赁期36个月，自起租日起算，租金计算方式为等额租金法，每月支付一次，租赁利率为3.5%每年；

(6) 2018年2月，本公司与上海云城融资租赁有限公司签订固定资产售后回租合同（合同编号：YCHZ-2017-219-A）。双方确认租赁物协议价款为人民币3,000,000.00元，租金总额为3,462,403.96元，租赁期36个月，自起租日起算，租金计算方式为等额租金法，每月支付一次，租赁利率为9.23%每年；

(7) 2018年10月，本公司与中关村科技租赁有限公司签订固定资产售后回租合同（合同编号：KJZLA-2018-235-1411-5385）。双方确认租赁物协议价款为人民币3,500,000.00元，租金总额为3,899,537.00元，租赁期36个月，自起租日起算，租金计算方式为等额租金法，每三个月支付一次，租赁利率为6.80%每年。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	1,357,561.45	1,468,375.99
----------	--------------	--------------

七、或有事项

1. 未决诉讼仲裁情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无重大未决诉讼及债务纠纷。

2. 为其他单位提供债务担保的情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无为其他单位提供债务担保的情况。

八、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告出具日，上海云城融资租赁有限公司到期融资租赁款 994,901.21 元，暂未归还；融信租赁股份有限公司到期融资租赁款 607,292.32 元，暂未归还。

十、其他重要事项

2019 年 1 月 22 日公司董事长兼总经理王波因违反股转系统的相关规定，收到全国股转公司出具的警示函《关于对“王波”采取自律监管措施的决定》。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-274,765.10	
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	762,600.00	2,019,000.00	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(六) 非货币性资产交换损益			
(七) 委托他人投资或管理资产的损益			
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(九) 债务重组损益			
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			

（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
（十六）对外委托贷款取得的损益			
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
（十九）受托经营取得的托管费收入			
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,045.22	23,369.62	
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	616,554.78	1,767,604.52	
减：所得税影响额	81,834.05	265,140.68	
扣除所得税影响后非经常性损益净额	534,720.73	1,502,463.84	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	534,720.73	1,502,463.84	

2. 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.0472	0.0472
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.73%	0.0400	0.0400

企业名称：河南水木环保科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2020年5月29日

日期：2020年5月29日

日期：2020年5月29日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事长办公室